

Styrelsehandling nr: 10b
Styrelsedatum: 2025-12-16
Diarienummer: FBU-2025-00214

Handläggare: Anna-Karin Olsson
Telefon: 031-773 83 44
E-post: anna-karin.olsson@framtidenbyggutveckling.se

Budget 2026

Förslag till beslut

Styrelsen för Framtiden Byggutveckling AB:

Budget 2026 godkänns.

Sammanfattning

Förslag på budget 2026 för Framtiden Byggutveckling AB. I förslaget framgår skillnader per budgetpost jämfört med prognos 3 2025.

Bedömning ur ekonomisk dimension

Projektintäkter budgeteras till 547 mnkr, varav 30 mnkr avser projektledning.

Utvecklings- och arvodesintäkter uppgår till 40 mnkr. Övriga rörelseintäkter avser intäkter för IT-ansvarig som sedan september 2025 arbetar 20% för EHAB. Intäkterna ska täcka utvecklingskostnader och administrativa funktioner.

Budgeten har utarbetats under hösten och rapporterats enligt tidplanen i oktober till koncernen.

Bedömning ur ekologisk och social dimension

Ärendet är av administrativ karaktär och bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån dessa dimensioner.

Samverkan

Ärendet har inte varit föremål för samverkan.

Bilagor

1. Framtiden Byggutveckling AB – Förslag till budget 2026, Resultaträkning

Ärendet

Styrelsen föreslås godkänna budget för 2026.

Beskrivning av ärendet

Budget har föredragits för ekonomifunktionen för moderbolaget 2025-10-15. Den föreslås för godkännande av styrelsen i Framtiden Byggutveckling AB.

Framtiden Byggutveckling AB

	BU	P3	avvikelse
Resultaträkning (tkr)	2026-12-31	2025-12-31	jmf P3
Intäkter projekt	547 460	878 511	-331 051
Administrativt arvode	22 000	21 000	1 000
Utvecklingsarvode	18 000	19 000	-1 000
Övriga rörelseintäkter (IT)	<u>300</u>	<u>100</u>	<u>200</u>
Resultat projekt	587 760	918 611	-330 851
Entreprenadkostnader	-517 740	-849 011	331 271
Personalkostnader	-52 000	-51 100	-900
Utvecklingskostnader Tidiga skeden	-2 100	-1 930	-170
OH kostnader	-14 500	-14 200	-300
Avskrivningar	<u>-220</u>	<u>-220</u>	<u>0</u>
Summa kostnader	-586 560	-916 461	329 901
Rörelseresultat	1 200	2 150	-950
Finansnetto	-1 200	-1 550	350
Resultat efter finansiella poster	0	600	-600

Kommentarer BU 2026 jmf P3 2025:

Projektsatsningen minskar med ca 331 mnkr till följd av lägre upparbetning i projekten. Projektledarintäkter utgör 29,7 mnkr vilket är 0,2 mnkr högre än i prognos 3 2025.

Administrativt arvode ökar med 1 mnkr, utvecklingsarvode minskar med 1 mnkr. Övriga intäkter avser IT-ansvarig som stöder EHAB fr o m 2509.

Totala administrativa kostnader uppgår till 68,82 mnkr, vilket är 1,37 mnkr högre än P3 2025. Medeltal anställda är i stort sett oförändrat, varför ökningen av personalkostnader om 900 tkr avser löneökning och därtill kopplade kostnader så som sociala avgifter och pensioner. Utvecklingskostnader Tidigt Skede är i nivå med P3 2025. OH-kostnader beräknas öka med ca 300 tkr. Ökningen består främst av konsultkostnader och generella kostnadsökningar.

Finanskostnader beräknas minska med 350 tkr pga lägre upparbetning i projekten.

Resultat efter finanskostnader väntas bli ett nollresultat.